

**UCHWAŁA NR XLIV/256/18
RADY GMINY BRODNICA**

z dnia 14 sierpnia 2018 r.

**zmieniająca Uchwałę Rady Gminy Brodnica w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy
Finansowej Gminy Brodnica na lata 2018-2026.**

Na podstawie art. 227, art. 228, art.230 ust. 1,2,6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017r poz. 2077, z 2018r. poz. 62, poz. 1000) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018 r. poz. 994, poz. 1000, poz. 1349) uchwała się, co następuje:

§ 1. W Uchwale Nr XXXIV/208/17 z dnia 20 grudnia 2017r w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brodnica na lata 2018–2026

- zmienionej uchwałą Nr XXXV/218/18 z dnia 8 lutego 2018r.,
 - zmienionej zarządzeniem Nr 50/2018 z dnia 29 czerwca 2018r.,
- wprowadza się następujące zmiany:

- 1) zmienia się treść załącznika nr 1 zastępując go załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) zmienia się treść załącznika nr 2 zastępując go załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

Przewodnicząca Rady



Violetta Sternicka-Twarogowska

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do
uchwały nr XLIV/256/18
z dnia 2018-08-14

Wyszczególnienie	Dochoły ogółem x	Dochoły bieżące x	z tego:										w tym:
			w tym:										
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
				dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	Podatki i opłaty 3)	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochoły majątkowe x	ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2		
2018	35 614 507,06	33 168 610,06	6 393 879,00	5 000,00	5 560 547,00	3 203 138,00	8 112 952,00	10 356 666,15	2 445 897,00	40 000,00	2 405 897,00		
2019	34 449 859,00	32 351 033,00	6 807 891,00	5 000,00	5 490 029,00	3 256 079,00	8 272 992,00	9 829 525,00	2 098 826,00	0,00	2 098 826,00		
2020	34 915 285,00	33 612 382,00	7 355 962,00	5 000,00	5 694 205,00	3 437 605,00	8 687 732,00	9 927 612,00	1 302 903,00	0,00	1 302 903,00		
2021	35 100 017,00	35 100 017,00	7 915 751,00	5 000,00	5 908 425,00	3 629 250,00	9 114 888,00	10 027 083,00	0,00	0,00	0,00		
2022	36 551 455,00	36 551 455,00	8 518 139,00	5 000,00	6 133 808,00	3 831 580,00	9 563 225,00	10 127 349,00	0,00	0,00	0,00		
2023	38 081 432,00	38 081 432,00	9 166 370,00	5 000,00	6 370 962,00	4 045 190,00	10 008 516,00	10 228 617,00	0,00	0,00	0,00		
2024	39 682 708,00	39 682 708,00	9 863 930,00	5 000,00	6 620 526,00	4 270 709,00	10 473 515,00	10 330 897,00	0,00	0,00	0,00		
2025	41 375 562,00	41 375 562,00	10 614 576,00	5 000,00	6 883 174,00	4 508 800,00	10 959 004,00	10 434 198,00	0,00	0,00	0,00		
2026	43 165 666,00	43 165 666,00	11 422 345,00	5 000,00	7 161 120,00	4 760 165,00	11 465 809,00	10 538 533,00	0,00	0,00	0,00		

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) zwanego dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzeci kolejny lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat

3) W pozycji wykazuje się tylko wnoszących podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										Wydatki majątkowe x
		w tym:										
		Wydatki bieżące x	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w tym w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa 4)	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy x	w tym:	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zaciągniętych na wkład krajowy x		
2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.2	2.2					
Lp	2											
2018	42 060 171,06	30 871 678,06	0,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	11 188 493,00
2019	32 932 859,00	30 072 567,00	0,00	0,00	x	431 808,00	x	431 808,00	0,00	0,00	0,00	2 860 292,00
2020	33 398 285,00	30 863 224,00	0,00	0,00	x	378 022,00	x	378 022,00	0,00	0,00	0,00	2 535 061,00
2021	33 533 017,00	31 680 682,00	0,00	0,00	x	309 548,00	x	309 548,00	0,00	0,00	0,00	1 852 335,00
2022	34 704 330,00	32 700 314,00	0,00	0,00	x	253 186,00	x	253 186,00	0,00	0,00	0,00	2 004 016,00
2023	36 234 307,00	33 760 189,00	0,00	0,00	x	188 281,00	x	188 281,00	0,00	0,00	0,00	2 474 118,00
2024	38 252 583,00	34 878 559,00	0,00	0,00	x	130 569,00	x	130 569,00	0,00	0,00	0,00	3 374 024,00
2025	39 945 437,00	36 058 084,00	0,00	0,00	x	80 051,00	x	80 051,00	0,00	0,00	0,00	3 887 353,00
2026	41 735 543,00	37 294 377,00	0,00	0,00	x	29 532,00	x	29 532,00	0,00	0,00	0,00	4 441 166,00

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2019-2018.

AT

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody budżetu x	z tego:						w tym:		
			4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3		4.3.1	4.4
2018	-6 445 684,00	7 846 287,00	0,00	0,00	0,00	6 445 664,00	5 045 041,00	1 400 623,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 517 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 517 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 567 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 847 125,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 847 125,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 430 125,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 430 125,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 430 123,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W przycyjl wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

AMT

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu x	z tego:						Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę terytorialnego zobowiązania po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
		w tym:							
		5.1	5.1.1	z tego:			5.2		
Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy 6) x	Inne rozchody niezwiązane ze splatą długu	Kwota długu x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki 7), a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi 8) o wydatki	
5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	8.1	8.2	
2018	1 400 623,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 585 623,00	2 296 932,00	8 742 596,00	
2019	1 517 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 068 623,00	2 278 466,00	2 278 466,00	
2020	1 517 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 551 623,00	2 749 158,00	2 749 158,00	
2021	1 567 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 984 623,00	3 419 335,00	3 419 335,00	
2022	1 847 125,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 137 498,00	3 851 141,00	3 851 141,00	
2023	1 847 125,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 290 373,00	4 321 243,00	4 321 243,00	
2024	1 430 125,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 860 248,00	4 804 149,00	4 804 149,00	
2025	1 430 125,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 430 123,00	5 317 478,00	5 317 478,00	
2026	1 430 123,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 871 289,00	5 871 289,00	

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wskaźnik spłaty zobowiązań										
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki, bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń ⁹⁾ , obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1	
2018	5,20%	5,20%	0,00	5,20%	6,56%	12,76%	15,49%	TAK	TAK	
2019	5,66%	5,66%	0,00	5,66%	6,61%	9,91%	12,64%	TAK	TAK	
2020	5,43%	5,43%	0,00	5,43%	7,87%	6,40%	9,13%	TAK	TAK	
2021	5,35%	5,35%	0,00	5,35%	9,74%	7,01%	7,01%	TAK	TAK	
2022	5,75%	5,75%	0,00	5,75%	10,54%	8,07%	8,07%	TAK	TAK	
2023	5,34%	5,34%	0,00	5,34%	11,35%	9,38%	9,38%	TAK	TAK	
2024	3,93%	3,93%	0,00	3,93%	12,11%	10,54%	10,54%	TAK	TAK	
2025	3,65%	3,65%	0,00	3,65%	12,85%	11,33%	11,33%	TAK	TAK	
2026	3,38%	3,38%	0,00	3,38%	13,60%	12,10%	12,10%	TAK	TAK	

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych										
Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej 10)	w tym na:	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego 11)	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane 12)	Nowe wydatki inwestycyjne 13)	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
2018	0,00	0,00	10 170 191,06	3 650 529,00	753 816,00	196 298,00	557 518,00	6 887 665,00	3 240 828,00	1 060 000,00
2019	1 517 000,00	1 517 000,00	10 082 426,00	3 770 780,00	3 400 436,00	540 144,00	2 860 292,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 517 000,00	1 517 000,00	10 600 628,00	3 948 559,00	2 420 883,00	104 644,00	2 316 239,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 567 000,00	1 567 000,00	11 050 270,00	4 097 232,00	350,00	350,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 847 125,00	1 847 125,00	11 616 288,00	4 376 864,00	14 400,00	14 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 847 125,00	1 847 125,00	12 337 792,00	4 658 566,00	14 400,00	14 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 430 125,00	1 430 125,00	12 862 648,00	4 875 218,00	14 400,00	14 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 430 125,00	1 430 125,00	13 517 427,00	5 138 055,00	14 400,00	14 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 430 125,00	1 430 123,00	14 215 566,00	5 383 519,00	14 400,00	14 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się wydatków w ramach zadań wsielonych w dział 750 - Administracja publiczna w rozdziałach wsielonych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdział od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
Lp	12.1	12.1.1	w tym:		12.2	w tym:		12.3	12.3.1	12.3.2
			12.1.1.1	12.1.1.1		12.2.1	12.2.1.1			
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	12.1.1	12.1.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	12.1.1	12.1.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
2018	277 201,00	277 201,00	8 551,00	8 551,00	1 848 488,00	1 848 488,00	560 000,00	297 045,00	277 201,00	12 596,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	2 098 826,00	1 315 669,00	0,00	465 530,00	465 530,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 302 903,00	668 314,00	0,00	30 801,00	30 801,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1, wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	w tym:		Wydanki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	Wydanki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 15)	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
	12.4	12.4.1							
Lp									
2018	3 279 656,00	1 848 488,00	735 000,00	1 451 012,00	179 045,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	2 860 292,00	1 315 669,00	0,00	1 544 623,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 316 239,00	668 314,00	0,00	1 647 925,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynioszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zyskowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi latwego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstałe w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań i przekazanych samodzielnym zakładach opieki zdrowotnej	Dechody budżetowe z tytułu dotacji państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

107

Dane uzupełniające o długu i jego spłacie							
Wyszczególnienie	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:			Wynik operacji niekaszowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
2018	1 400 623,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 517 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 517 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 567 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 567 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez Jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92). Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez Jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającej procedurę jaką objęta jest Jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnięcie zobowiązania o okresie (prognoza kwoty długu). Ciężar ten nie podlega wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.
 17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wymiarkującą z art. 240a lub art. 240b ustawy

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XLIV/256/18
z dnia 2018-08-14

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				6 796 259,00	7 53 816,00	3 400 436,00	2 420 883,00	350,00	14 400,00
1.a	- wydatki bieżące				1 062 210,00	196 298,00	540 144,00	104 644,00	350,00	14 400,00
1.b	- wydatki majątkowe				5 734 049,00	557 518,00	2 860 292,00	2 316 239,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240 z późn.zm.), z tego:				6 351 924,00	679 062,00	3 325 822,00	2 347 040,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				617 875,00	121 544,00	465 530,00	30 801,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Poprawa jakości edukacji przedszkolnej w Gminie Brodnica - Większa jakość edukacji przedszkolnej	Urząd Gminy Brodnica	2018	2019	104 400,00	54 754,00	49 646,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Zdobycie przez uczniów kompetencji kluczowych z przedmiotów matematyczno-przyrodniczych i języka obcego w szkołach Gminy Brodnica - Zwiększenie wiedzy i umiejętności uczniów	Urząd Gminy Brodnica	2018	2020	313 501,00	0,00	282 700,00	30 801,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Zdobycie przez uczniów Szkoły Podstawowej w Gortatowie z siedzibą w Szczuście kompetencji kluczowych i umiejętności uniwersalnych niezbędnych na rynku pracy - Zwiększenie wiedzy i umiejętności uczniów	Urząd Gminy Brodnica	2018	2019	199 874,00	66 790,00	133 184,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				5 734 049,00	557 518,00	2 860 292,00	2 316 239,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 - Wzrost jakości usług administracyjnych	Urząd Gminy Brodnica	2018	2021	243 000,00	201 000,00	24 000,00	18 000,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 560 poprzez budowę ścieżki pieszo-rowerowej z miejscowości Osiek przez wieś Gorczyca (Gm. Brodnica) do miasta Brodnica - Poprawa bezpieczeństwa pieszych i rowerzystów	Urząd Gminy Brodnica	2018	2020	5 491 049,00	356 518,00	2 836 292,00	2 298 239,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				444 335,00	74 754,00	74 614,00	73 843,00	350,00	14 400,00
1.3.1	- wydatki bieżące				444 335,00	74 754,00	74 614,00	73 843,00	350,00	14 400,00
1.3.1.1	Likwidacja barier wykluczenia cyfrowego na obszarze Gminy Brodnica - Umożliwienie osobom będącym w trudnej sytuacji korzystania z internetu	Urząd Gminy Brodnica	2016	2020	325 000,00	65 000,00	65 000,00	65 000,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu na terenie województwa kujawsko-pomorskiego - Umożliwienie osobom będącym w trudnej sytuacji korzystania z internetu	Urząd Gminy Brodnica	2016	2020	45 765,00	9 254,00	9 254,00	8 483,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 - Wzrost jakości usług administracyjnych	Urząd Gminy Brodnica	2018	2026	73 570,00	500,00	360,00	360,00	350,00	14 400,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
1	14 400,00	14 400,00	14 400,00	14 400,00	6 647 485,00
1.a	14 400,00	14 400,00	14 400,00	14 400,00	913 436,00
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	5 734 049,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	6 351 924,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	617 875,00
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	104 400,00
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	313 501,00
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	199 974,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	5 734 049,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	243 000,00
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	5 491 049,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	14 400,00	14 400,00	14 400,00	14 400,00	285 561,00
1.3.1	14 400,00	14 400,00	14 400,00	14 400,00	285 561,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	195 000,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	26 991,00
1.3.1.3	14 400,00	14 400,00	14 400,00	14 400,00	73 570,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

UZASADNIENIE

1. Przedmiot regulacji

Wprowadzenie w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2018-2026 zmian w dochodach i wydatkach oraz nowych przedsięwzięć.

2. Podstawa prawna.

Art. 18 ust. 2 pkt. 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001r. Nr 142, poz. 159 z późniejszymi zmianami), który brzmi:

Art. 18. 1. Do właściwości rady gminy należą wszystkie sprawy pozostające w zakresie działania gminy, o ile ustawy nie stanowią inaczej.

2. Do wyłącznej właściwości rady gminy należy:

6) uchwalanie programów gospodarczych,

Art. 226, 227, 228, 230 ust. 6 i 7 oraz art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz. 1240 z późniejszymi zmianami), które brzmią:

Art. 226. 1. Wieloletnia prognoza finansowa powinna być realistyczna i określać dla każdego roku objętego prognozą co najmniej:

- 1) dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia;
- 2) dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku, oraz wydatki majątkowe budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- 3) wynik budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- 4) przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu;
- 5) przychody i rozchody budżetu jednostki samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia;
- 6) kwotę długu jednostki samorządu terytorialnego, w tym relację, o której mowa w art. 243, oraz sposób sfinansowania spłaty długu;
- 7) objaśnienia przyjętych wartości.

2. W wydatkach, o których mowa w ust. 1, wyszczególnia się także:

- 1) kwotę wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na

planowane i realizowane przedsięwzięcia, o których mowa w ust. 3;

- 2) kwotę wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego.

3. W załączniku do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej określa się odrębnie dla każdego przedsięwzięcia:

- 1) nazwę i cel;
- 2) jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynującą wykonywanie przedsięwzięcia;
- 3) okres realizacji i łączne nakłady finansowe;
- 4) limity wydatków w poszczególnych latach;
- 5) limit zobowiązań.

4. Przez przedsięwzięcia, o których mowa w ust. 3, należy rozumieć wieloletnie:

- 1) programy, projekty lub zadania, w tym związane z:
 - a) programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3,
 - b) umowami o partnerstwie publiczno-prywatnym;
- 2) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy;
- 3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego.

Art. 227. 1. Wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Okres objęty wieloletnią prognozą finansową nie może być jednak krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków, o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4.

2. Prognozę kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Art. 228. 1. Uchwała w sprawie wieloletniej prognozy finansowej może zawierać upoważnienie dla zarządu jednostki samorządu terytorialnego do zaciągnięcia zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w niej przedsięwzięć;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego może upoważnić zarząd do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych jednostki samorządu terytorialnego do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1.

Art. 230. 1. Inicjatywa w sprawie sporządzenia projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej i jej zmiany należy wyłącznie do zarządu jednostki samorządu terytorialnego.

6. Uchwałę, o której mowa w ust. 2, organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego podejmuje nie później niż uchwałę budżetową.

7. Organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchylić obowiązującej uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej, jednocześnie nie podejmując nowej uchwały w tej sprawie.

Art. 243. 1. Organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym roku następującym po roku budżetowym relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym:

1) spłat rat kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 oraz art. 90, wraz z należnymi w danym roku odsetkami od kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 i art. 90,

2) wykupów papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 oraz art. 90 wraz z należnymi odsetkami i dyskontem od papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 i art. 90,

3) potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji do planowanych dochodów ogółem budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu, obliczoną według wzoru:

gdzie poszczególne symbole oznaczają:

R - planowaną na rok budżetowy łączną kwotę z tytułu spłaty rat kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 oraz art. 90, oraz wykupów papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 oraz art. 90,

O - planowane na rok budżetowy odsetki od kredytów i pożyczek, o których mowa w art.

MT

89 ust. 1 i art. 90, odsetki i dyskonto od papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 i art. 90 oraz spłaty kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji,

D - dochody ogółem budżetu w danym roku budżetowym,

Db - dochody bieżące,

Sm - dochody ze sprzedaży majątku,

Wb - wydatki bieżące,

n - rok budżetowy, na który ustalana jest relacja,

n-1 - rok poprzedzający rok budżetowy, na który ustalana jest relacja,

n-2 - rok poprzedzający rok budżetowy o dwa lata,

n-3 - rok poprzedzający rok budżetowy o trzy lata.

2. Przy obliczaniu relacji, o których mowa w ust. 1, dla roku poprzedzającego rok budżetowy przyjmuje się planowane wartości wykazane w sprawozdaniu za trzy kwartały z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego. Do obliczenia relacji dla poprzednich dwóch lat przyjmuje się wartości wykonane wynikające ze sprawozdań rocznych.

3. Ograniczenia określonego w ust. 1 nie stosuje się do:

1) wykupów papierów wartościowych, spłat kredytów i pożyczek zaciągniętych w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, z wyłączeniem odsetek od tych zobowiązań,

2) poręczeń i gwarancji udzielonych samorządowym osobom prawnym realizującym zadania jednostki samorządu terytorialnego w ramach programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2
- w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków.

4. W przypadku gdy określone w umowie środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, nie zostaną przekazane lub po ich przekazaniu zostanie orzeczony ich zwrot, jednostka samorządu terytorialnego nie może emitować papierów wartościowych, zaciągać kredytów, pożyczek ani udzielać poręczeń i gwarancji do czasu spełnienia relacji, o której mowa w ust. 1.

3. Uzasadnienie merytoryczne. Objaśnienie przyjętych wartości.

W załączniku nr 2 wprowadzono niżej wymienione cztery nowe przeziwzięcia do realizacji z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej:

- Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 560 poprzez budowę ścieżki pieszo-rowerowej z miejscowości Osiek przez wieś Gorczenica (Gm. Brodnica) do miasta Brodnica. Limit zobowiązań na to zadanie ustalono w wysokości 5 491 049 zł,

- Poprawa jakości edukacji przedszkolnej w Gminie Brodnica. Limit zobowiązań na to zadanie ustalono w wysokości 104 400 zł,

- Zdobywanie przez uczniów kompetencji kluczowych z przedmiotów matematyczno-przyrodniczych i języka obcego w szkołach Gminy Brodnica. Limit zobowiązań na to zadanie ustalono w wysokości 313 501 zł,

- Zdobywanie przez uczniów Szkoły Podstawowej w Gortatowie z siedzibą w Szczuce kompetencji kluczowych i umiejętności uniwersalnych niezbędnych na rynku pracy. Limit zobowiązań na to zadanie ustalono w wysokości 199 974 zł.

Przedziwzięcia wprowadzono w celu możliwości podpisania umów z Urzędem Marszałkowskim i wykonawcami zadań.

W załączniku nr 1 zmieniono wielkość wydatków inwestycyjnych w roku 2019 o kwotę 2 098 826 zł i w roku 2020 o kwotę 1 302 903 zł. Zaplanowano również w tych latach dochody z tytułu dofinansowania z budżetu Unii Europejskiej oraz od partnerów tj. Gminy Osiek i Miasta Brodnica.

4. Ocena skutków regulacji

Proponowane zmiany nie będą miały wpływu na wynik budżetu w poszczególnych latach.